

ÅRSREGNSKAB 2022

for Aller Sogns Menighedsråd

i Kolding Provsti

i Kolding Kommune

Myndighedskode 8981

CVR-nr. 67113217

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Aller Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Resultatet for regnskabsåret 2022 udviser et underskud på 56081 kr. før resultat af anlæg. På budgetteringstidspunktet i 2021 var der ikke kendskab til den nødvendige og omfattende tagrenovering på kirken, der fandt sted i løbet af 2022, og som regnskabsmæssigt resulterer i underskuddet og resultat efter anlæg på 5542315 kr. Udgifterne til tagrenoveringen på 5719023 kr. har været større end det bevilligede stiftsmiddellån på 5565000 kr. og finansieret ved en tillægsbevilling i 2022 og videreførsel af anlægsmidler fra provstiets 5%’s pulje fra 2021.

En hovedårsag til underskuddet på resultatet på driften skal forklares i stigende gas- og elpriser fremkaldt af Ukraine-krisen.

Gas- og elpriserne på forbruget i enkesædet og kirken har samlet udgjort 119226 kr. mod 74638 kr. i 2021, en ændring på 44587 kr., der ikke har kunnet forudses.

Uanset coronasituationen og dens udvikling har de kirkelige aktiviteter været større end budgetteret, hvilket samlet i hovedsagen forklarer underskuddet på driften.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkernes Regnskabskontor i Kolding Provsti sammen med følgende menighedsråd:

Almind-Viuf, Bramdrup, Dalby, Eltang-Sdr. Vilstrup, Harte, Hjarup, Kristkirken, Nr. Bjert, Sankt Nicolai, Sdr. Bjert, Sdr. Stenderup, Seest, Simon Peter, Stepping-Frørup, Vejstrup-Hejls-Taps, Vonsild og Ødis.

Regnskabet for samarbejdet findes i Kolding Provstis regnskab.

Menighedsrådet indgår i et samarbejde med Fjelstrup menighedsråd.

Samarbejdet består i fællesskab omkring organist, præstegård og fælles aktiviteter. Regnskabet herfor udarbejdes af Fjelstrup menighedsråd.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	982.084,80	966.794,00	1.025.972,04
Øvrig drift i alt	-1.038.165,75	-966.795,00	-1.067.236,19
2 Kirkebygning og sognegård	-259.765,63	-222.684,00	-240.530,83
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-39.663,95	-39.806,00	-39.068,52
Udgifter, øvrig drift	-220.101,68	-182.878,00	-201.462,31
3 Kirkelige aktiviteter	-294.800,55	-259.284,00	-249.228,75
Indtægter	18.108,70	0,00	0,00
Udgifter, løn	-122.860,75	-99.084,00	-103.447,69
Udgifter, øvrig drift	-190.048,50	-160.200,00	-145.781,06
4 Kirkegård	-351.820,61	-372.505,00	-377.513,85
Indtægter	116.993,38	119.600,00	114.332,79
Udgifter, løn	-356.976,06	-358.255,00	-351.617,03
Udgifter, øvrig drift	-111.837,93	-133.850,00	-140.229,61
5 Præstebolig mv.	-24.957,39	-24.622,00	-74.732,52
Indtægter	40.000,00	40.000,00	22.100,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-64.957,39	-64.622,00	-96.832,52
6 Administration og fællesudgifter	-89.721,94	-86.500,00	-81.628,01
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.000,00	-12.000,00	-11.000,00
Udgifter, øvrig drift	-78.721,94	-74.500,00	-70.628,01
7 Finansielle poster	-17.099,63	-1.200,00	-43.602,23
Indtægter	2.817,46	2.800,00	5.634,88
Udgifter, løn	0,00	0,00	-45.687,10
Udgifter, øvrig drift	-19.917,09	-4.000,00	-3.550,01
A Resultat af drift	-56.080,95	-1,00	-41.264,15

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	168.254,58	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-5.654.489,04	0,00	-87.175,01
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-5.486.234,46	0,00	-87.175,01
C Resultatopgørelse	-5.542.315,41	-1,00	-128.439,16

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-563.489,98	0,00	-563.489,98
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	5.565.000,00	5.565.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-133.693,68	56.081,41	-77.612,27
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	87.175,00	-78.766,00	8.409,00
742010 Årsafslutningskonto	5.542.315,41	-5.542.315,41	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-13.005,05	12.796,50	-208,55

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.409.720,20	1.579.477,21
13.515,00	8.513,84
0,26	154.023,94
563.489,98	563.489,98
832.714,96	853.449,45
0,00	0,00
274.130,03	128.967,07
274.130,03	128.967,07
1.683.850,23	1.708.444,28

-698.013,71	4.857.098,20
-563.489,98	-563.489,98
-75.000,00	-75.000,00
0,00	5.565.000,00
-13.005,05	-208,55
-133.693,68	-77.612,27
87.175,00	8.409,00
-832.714,96	-853.449,45
-832.714,96	-853.449,45
0,00	-5.565.000,00
0,00	-5.565.000,00
-153.121,56	-147.093,03
-52.739,05	-52.478,20
-15.960,51	-59.426,21
-84.422,00	-35.188,62
-1.683.850,23	-1.708.444,28

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
966.794,04	966.794,00	977.222,04	966.794,04	0,00	0,00
15.290,76	0,00	48.750,00	15.290,76	0,00	0,00
982.084,80	966.794,00	1.025.972,04	982.084,80	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-144.463,03	-182.384,00	-202.907,14	0,00	-39.663,95	-104.799,08
-14.751,25	-8.100,00	-2.536,88	0,00	0,00	-14.751,25
-100.551,35	-32.200,00	-35.086,81	0,00	0,00	-100.551,35
-259.765,63	-222.684,00	-240.530,83	0,00	-39.663,95	-220.101,68

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-158.907,25	-133.400,00	-131.991,23	0,00	0,00	-158.907,25
-123.585,62	-111.684,00	-114.337,39	0,00	-113.077,65	-10.507,97
-2.509,45	-8.200,00	-828,40	0,00	0,00	-2.509,45
-9.648,23	-6.000,00	-1.616,73	18.108,70	-9.783,10	-17.973,83
-150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150,00
0,00	0,00	-455,00	0,00	0,00	0,00
-294.800,55	-259.284,00	-249.228,75	18.108,70	-122.860,75	-190.048,50

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-352.706,61	-370.782,00	-374.992,97	110.540,93	-352.568,99	-110.678,55
886,00	-1.723,00	-2.520,88	6.452,45	-4.407,07	-1.159,38
-351.820,61	-372.505,00	-377.513,85	116.993,38	-356.976,06	-111.837,93

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	-7.250,00	0,00	0,00	0,00
-56.057,87	-55.722,00	-74.855,00	0,00	0,00	-56.057,87
31.100,48	31.100,00	7.372,48	40.000,00	0,00	-8.899,52
-24.957,39	-24.622,00	-74.732,52	40.000,00	0,00	-64.957,39

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-1.617,32	-2.800,00	-1.264,47	0,00	0,00	-1.617,32
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-53.284,70	-32.700,00	-32.516,40	0,00	-11.000,00	-42.284,70
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-7.507,50	-6.500,00	-12.990,34	0,00	0,00	-7.507,50
63 Bygning	0,00	-3.800,00	-3.800,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-19.556,88	-34.800,00	-22.617,08	0,00	0,00	-19.556,88
67 Efteruddannelse	0,00	0,00	-2.700,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-7.755,54	-5.900,00	-5.739,72	0,00	0,00	-7.755,54
I alt	-89.721,94	-86.500,00	-81.628,01	0,00	-11.000,00	-78.721,94

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-16.918,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.918,20
72 Øvrige renteudgifter	-2.998,89	-4.000,00	-2.965,59	0,00	0,00	-2.998,89
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.817,46	2.800,00	5.634,88	2.817,46	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	-584,42	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-45.687,10	0,00	0,00	0,00
I alt	-17.099,63	-1.200,00	-43.602,23	2.817,46	0,00	-19.917,09

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-5.654.489,04	0,00	-78.765,63	0,00	0,00	-5.654.489,04
81 Sognegård	0,00	0,00	-8.409,38	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	168.254,58	0,00	0,00	168.254,58	0,00	0,00
I alt	-5.486.234,46	0,00	-87.175,01	168.254,58	0,00	-5.654.489,04

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
183 Aller Ejerlav, Alle	2.483	460.000	174.300		Kær Møllevej 15
95 Aller Ejerlav, Aller	207.202	2.550.000	1.092.000		Kobberstedvej 50
96 Aller Ejerlav, Aller	14.987	280.000	112.600		Kobberstedvej 48
Ejendomsværdi i alt		3.290.000			

*Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstindsamling: Shangri-La Estate Education, Tanzania	2.989,00

Aller

Bi-regnskab 2022 - donationer til sorg- og savnegruppens aktiviteter

Primo 13.005,05 kr.

Årets bevægelser:

Donationer: 6.000,00 kr.

Udgifter, løn og befordring -18.108,70 kr.

Udgifter, aktiviteter -687,80 kr.

-12.796,50 kr.

Ultimo 208,55 kr.

Aller - anlægsprojekt nyt tag på tårn, skib og sideskib (formål 8000)

Udgifter	2021	-	78.766
	2022	-	5.640.258
			<hr/>
		-	5.719.023
 Finansiering			
Stiftslån	2022		5.565.000
5%-bevilling	2022		154.023
			<hr/>
			5.719.023
 Resultat		-	 0